



Rozpočtový výhled města Kraslice na období 2015 – 2018

Úvod

Rozpočtový výhled je zpracován v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, a slouží pro potřeby střednědobého finančního plánování rozvoje hospodaření obce. Rozpočtový výhled obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

Postup při sestavení rozpočtového výhledu

Rozpočtový výhled města Kraslice je zpracován na základě těchto podkladů:

- Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu v letech 2012 – 2014
- Účetní závěrky 2012 -2013
- Mezitimní účetní závěrka 2014
- Investiční výhled města na rok 2015- 2018
- Splátkové kalendáře dlouhodobých závazků
- Dluhová služba a monitoring zadluženosti

Analýza hospodaření města v předchozích letech

Důležitým faktorem při odhadu příjmových a výdajových položek pro následující roky je analýza hospodaření města v minulých letech. V posledních obdobích došlo ke třem významným výkyvům v hospodaření. První změnou byla změna zákona o loteriích a jiných podobných hrách, kdy od roku 2012 dostávají města větší odvody z provozování loterií. Druhou významnou změnou je výplata sociálních dávek od ledna 2012 Úřadem práce a poslední významnou změnou je nárůst sdílených daní dle novely o rozpočtovém určení daní platné od roku 2013.

Tabulka č. 1: Vývoj hospodaření města Kraslice v letech 2012 - 2014

	Skutečnost 2012 (v tis. Kč)	Skutečnost 2013 (v tis. Kč)	Rozpočet upravený 2014 ¹ (v tis. Kč)	Skutečnost za 1.pol. 2014 (v tis. Kč)
Daňové příjmy	64 972,18	83 307,80	73 722,84	43 028,50
Nedaňové příjmy	18 652,65	16 885,64	14 702,18	6 714,96
Kapitálové příjmy	3 951,71	1 624,79	1 100,00	504,11
Přijaté transfery	35 476,46	37 454,12	19 819,41	10 853,81
Příjmy celkem (po konsolidaci)	123 053,00	139 272,35	109 344,43	61 101,38

¹ Rozpočet upravený k 30. 6. 2014

Běžné výdaje	87 630,92	91 195,72	99 944,01	48 465,24
Kapitálové výdaje	25 965,39	29 850,62	38 317,92	4 343,42
Výdaje celkem	113 596,31	121 046,34	138 261,93	52 808,66
Saldo příjmů a výdajů	9 456,69	18 226,01	-28 917,50	8 292,72
Financování	-9 456,69	-18 226,01	28 917,50	-8 292,72
Z toho:				
uhrazené splátky dlouhodobě přijatých půjčených prostředků	-11 820,55	-15 667,88	-3 376,00	-1 438,00

Rozpočtový výhled 2015 – 2018 příjmy

Tabulka č. 2: Rozpočtový výhled 2015 – 2018 příjmy

	r. 2015 (v tis. Kč)	r. 2016 (v tis. Kč)	r. 2017 (v tis. Kč)	r. 2018 (v tis. Kč)
Daňové příjmy	78 732,81	79 154,22	79 154,22	79 154,22
Nedaňové příjmy	14 676,19	14 749,57	14 823,32	14 897,44
Kapitálové příjmy	700,00	600,00	600,00	600,00
Přijaté transfery	13 926,23	13 926,23	13 926,23	13 926,23
celkem	108 035,23	108 430,03	108 503,77	108 577,89

Komentář:

Odhad daňových příjmů je velmi problematickou a komplikovanou záležitostí. Při jejich odhadu se vycházelo z jejich výše za 1. pololetí a 3. čtvrtletí roku 2014. Součástí daňových příjmů je i daň z nemovitostí, u které se nepředpokládá její nárůst. Do daňových příjmů byl také zahrnut odhad daně z příjmů právnických osob placenou obcí, stejná výše je také zahrnuta ve výdajích U příjmů z místních poplatků se předpokládá stagnace (počty poplatníků se výrazně nemění). V oblasti výherních hracích automatů může dojít v následujícím období ke změnám, které nelze s přesností očekávat (především v jejich počtu). K poklesu od roku 2015 dojde u správních poplatků za schvalování jednotlivě dovezeného vozidla v rámci Evropské unie.

U nedaňových příjmů jsou důležitou položkou příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí. Další významnou položkou těchto příjmů jsou příjmy z podílů na zisku a dividend od společnosti KMS Kraslická městská společnost s.r.o. a od Městských lesů Kraslice spol. s r.o. Mezi nedaňové příjmy patří také příjmy z prodeje služeb a výrobků, odvody odpisů příspěvkových organizací, příjmy z pronájmu pozemků, přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (především příjem za tříděný odpad), přijaté sankční platby (především u odboru dopravy) aj.

Kapitálové příjmy tvoří příjmy z prodeje dlouhodobého majetku. V následujících letech se neočekává prodej tohoto majetku.

Přijaté transfery zahrnují pro účely rozpočtového výhledu především neinvestiční transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu (příspěvek na výkon státní správy a na výkon státní správy pro obce s rozšířenou působností). Mezi další každoročně se opakující transfery patří: průtokový transfer od obce Jindřichovice pro Střední školu, základní a mateřskou školu Kraslice, Havlíčkova 1717, dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí, na pečovatelskou službu, na výsadbu zpevňujících a melioračních dřevin, na činnost odborného lesního hospodáře nebo příjmy od okolních obcí vyplývající z uzavřených veřejnoprávních smluv.

Rozpočtový výhled 2015 – 2018 výdaje

Tabulka č. 3: Rozpočtový výhled 2015 – 2018 výdaje

	r. 2015 (v tis. Kč)	r. 2016 (v tis. Kč)	r. 2017 (v tis. Kč)	r. 2018 (v tis. Kč)
Běžné výdaje	96 540,23	97 022,93	97 508,05	97 995,59
Kapitálové výdaje	6 744,00	6 859,09	7 397,73	8 384,30
Výdaje celkem	103 284,23	103 882,02	104 905,78	106 379,89

Komentář:

Běžné výdaje odráží základní potřeby pro zajištění chodu města i městského úřadu.

Kapitálové výdaje zahrnují v roce 2015, 2016, 2017 splátku ve výši 160,00 tis. Kč za areál ČSAD (splácení do 31.12.2017). Dále jsou uvedeny investiční výdaje ve výši 2 399,00 tis. Kč pro příspěvkové organizace města. Jedná se o odpisy, které jsou vráceny příspěvkovými organizacemi. Rozdíl mezi těmito uvedenými výdaji představuje finanční prostředky na investice ve městě, které budou konkrétně určovány v jednotlivých letech na základě vytvořeného plánu investic města.

Souhrnná bilance rozpočtového výhledu 2015 – 2018

Tabulka č. 4: Souhrnná bilance rozpočtového výhledu 2015 – 2018

	r. 2015 (v tis. Kč)	r. 2016 (v tis. Kč)	r. 2017 (v tis. Kč)	r. 2018 (v tis. Kč)
„Běžné“ příjmy celkem	107 335,23	107 830,03	107 903,77	107 977,89
Běžné výdaje celkem	96 540,23	97 022,93	97 508,05	97 995,59
„Provozní saldo“	10 795,00	10 807,09	10 395,72	9 982,30

Tabulka č. 5: Souhrnná bilance rozpočtového výhledu 2015 – 2018

	r. 2015 (v tis. Kč)	r. 2016 (v tis. Kč)	r. 2017 (v tis. Kč)	r. 2018 (v tis. Kč)
Příjmy celkem	108 035,23	108 430,03	108 503,77	108 577,89
Výdaje celkem	103 284,23	103 882,03	104 905,77	106 379,89
Saldo příjmů a výdajů	4 751,00	4 548,00	3 598,00	2 198,00
Financování	-4 751,00	- 4 548,00	- 3 598,00	-2 198,00

Financování

Financování zahrnuje použití či tvorbu účelových fondů města (financování z vlastních zdrojů) a dále přijetí návratných zdrojů (dluhů) a jejich umořování (splátky jistin). Tímto způsobem lze financování rozdělit na financování z cizích zdrojů a z vlastních zdrojů.

V rozpočtovém výhledu je zahrnuto ve financování splácení úvěrů města.

Úvěrové zatížení města

Město Kraslice splácí bezúročný úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s. (dále jen ČMZRB), úvěr je splatný do 31.12.2015. Splátky jsou čtvrtletní ve výši 182,00 tis. Kč.

Další úvěr od Komerční banky, a.s (dále jen KB) je splatný do 31. 12. 2022. Měsíční splátky jsou ve výši 179,00 tis. Kč.

Od roku 2014 město splácí úvěr od Československé obchodní banky, a.s (dále jen ČSOB), který je čerpán na akci „Kraslice – revitalizace středu města a Kraslice – rekonstrukce hřiště“. Úvěr je splácen od 31. 8. 2014 v měsíčních splátkách ve výši 100,00 tis. Kč. Úvěr je splatný do 31. 3. 2017.

Pokud město bude úspěšné se žádostmi o dotaci v Rop Severozápad bude město čerpat další úvěr od ČSOB. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 100,00 tis. Kč od 30. 6. 2015 a poslední splátka je 31. 1. 2018. Z úvěru by měly být financovány akce *Kraslice – Obnova dopravní infrastruktury města I.*“ a „*Kraslice – Obnova dopravní infrastruktury města II.*“

Tabulka č. 6 Dluhová služba města v letech 2015 – 20187

Věřitel	Forma závazku	r. 2015 (v tis. Kč)	r. 2016 (v tis. Kč)	r. 2017 (v tis. Kč)	r. 2018 (v tis. Kč)
ČMZRB - kanalizace	Splátka jistiny	728,00	703,00	0,00	0,00
KB – investiční akce	Splátka jistiny	2 148,00	2 148,00	2 148,00	2 148,00
ČSOB – projekty z ROP Severozápad	Splátka jistiny	1 200,00	1 200,00	250,00	0,00
Nový úvěr - projekty z ROP Severozápad	Splátka jistiny	700,00	1 200,00	1200,00	50,00
Celkem splátky jistiny		4 751,00	4 548,00	3 598,00	2 198,00
	Úroky celkem	30,000	300,00	250,00	140,00
Dluhová služba, včetně úroků		5 051,00	4 848,00	3 898,00	3 898,00